

Hörgárbyggð

Ársreikningur

2005

Hörgárbyggð
Þelamerkurskóla
601 Akureyri

kt. 510101-3830

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra ...	2	Efnahagsreikningur	5
Áritun endurskoðenda og skoðunarmanna	3	Yfirlit um sjóðstreymi	7
Rekstrarreikningur	4	Skýringar	8

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

Ársreikningur Hörgárbyggðar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 163,9 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 150,7 millj.kr. Rekstrartekjur A hluta námu 163,6 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 150,3 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,03% sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,4% vegna íbúðarhúsnæðis og 1,4% vegna atvinnuhúsnæðis en lögbundið hámark þess er 0,625% og 1,65%. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 17,8 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 7,8 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 18,1 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 7,8 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 145,3 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 147,0 millj. kr.

Laun og launatengd gjöld á árinu námu alls 33,4 millj. kr. en starfsmannafjöldi hjá sveitarfélaginu nam átta stöðugildum.

Íbúafjöldi Hörgárbyggðar 1. desember 2005 var 399 og fjölgaði um 9 frá fyrra ári.

Sveitarstjórn Hörgárbyggðar og sveitarstjóri staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2005 með undirritun sinni.

Hörgárbyggð, 2006.

Sveitarstjórn:

Sveitarstjóri:

Áritun endurskoðenda

Sveitarstjórn Hörgárbyggðar.

Við höfum endurskoðað ársreikning Hörgárbyggðar fyrir árið 2005. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í áritun sveitarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar nr. 1 - 32. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum sveitarfélagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju. Samkvæmt því ber okkur að skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé í meginatriðum án annmarka. Endurskoðunin felur meðal annars í sér greiningaraðgerðir, úrtakskannanir og athuganir á gögnum til að sannreyna fjárhæðir og aðrar upplýsingar sem fram koma í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem notaðar eru við gerð ársreikningsins og mat á framsetningu hans í heild. Við teljum að endurskoðunin sé nægjanlega traustur grunnur til að byggja álit okkar á.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstri sveitarfélagsins á árinu 2005, efnahag þess 31. desember 2005 og breytingu á handbæru fé á árinu 2005, í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju.

Akureyri, 2006.

KPMG Endurskoðun Akureyri hf.

Kjörnir skoðunarmenn

Rekstrarreikningur ársins 2005

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2005	Áætlun	2005	Áætlun
Rekstrartekjur:					
Útsvör og fasteignaskattar		81.585	80.660	81.585	80.660
Framlög jöfnunarsjóðs		65.843	57.440	65.843	57.840
Aðrar tekjur		16.153	12.237	16.517	12.187
	2,12	<u>163.581</u>	<u>150.337</u>	<u>163.945</u>	<u>150.687</u>
Rekstrargjöld:					
Laun og launatengd gjöld	13	33.361	31.698	33.361	31.698
Annar rekstrarkostnaður		104.845	103.098	104.659	102.905
Afskriftir	16-17	6.702	6.712	7.014	7.025
		<u>144.908</u>	<u>141.508</u>	<u>145.034</u>	<u>141.628</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda ..		18.673	8.829	18.911	9.059
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	14	(611)	(984)	(1.137)	(1.257)
Rekstrarniðurstaða ársins	25	<u>18.062</u>	<u>7.845</u>	<u>17.774</u>	<u>7.802</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekið	
		A hluti		A og B hluti	
		2005	2004	2005	2004
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir		115.926	121.796	115.926	121.796
Veitukerfi og götur		16.205	10.895	20.666	15.668
Áhöld og tæki		544	816	544	816
	16-17	<u>132.675</u>	<u>133.507</u>	<u>137.136</u>	<u>138.280</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í öðrum félögum	22	1.473	1.170	1.473	1.170
Langtímakröfur	23	5.863	5.913	0	0
		<u>7.337</u>	<u>7.083</u>	<u>1.473</u>	<u>1.170</u>
	Fastafjármunir	<u>140.012</u>	<u>140.590</u>	<u>138.609</u>	<u>139.450</u>
Veltufjármunir:					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur	7,24	10.839	8.744	10.839	8.744
Næsta árs afborganir af langtímakröfum	23	294	270	0	0
Aðrar skammtímakröfur	7,24	3.780	3.616	3.780	3.617
Handbært fé	8	25.025	13.672	25.025	13.672
	Veltufjármunir	<u>39.938</u>	<u>26.302</u>	<u>39.644</u>	<u>26.033</u>
	Eignir samtals	<u><u>179.950</u></u>	<u><u>166.892</u></u>	<u><u>178.253</u></u>	<u><u>165.483</u></u>

Eignir utan efnahagsreiknings 20-21

31. desember 2005

Eigið fé og skuldir

		Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Skýr.	2005	2004	2005	2004
Eigið fé:					
Eiginfjárreikningur	25	146.999	128.937	145.302	127.528
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	26	22.388	23.150	22.388	23.150
Skammtímaskuldir:					
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	27	1.733	2.153	1.733	2.153
Aðrar skammtímaskuldir		8.830	12.652	8.830	12.652
		10.563	14.805	10.563	14.805
Skuldir og skuldbindingar samtals		32.951	37.955	32.951	37.955
Eigið fé og skuldir samtals		179.950	166.892	178.253	165.483
Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar	29				

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2005

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti		
	2005	Áætlun	2005	Áætlun	
Rekstrarhreyfingar:					
Rekstrarniðurstaða ársins	25	18.062	7.845	17.774	7.802
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir	16-17	6.702	6.712	7.014	7.025
Verðbætur langtímalíða	14	741	0	991	0
		<u>25.505</u>	<u>14.557</u>	<u>25.779</u>	<u>14.827</u>
Veltufé frá rekstri					
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		(6.079)	0	(6.079)	0
		<u>19.426</u>	<u>14.557</u>	<u>19.700</u>	<u>14.827</u>
Fjárfestingarhreyfingar:					
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	16-17	(5.870)	(6.400)	(5.870)	(6.400)
Eignarhlutir í öðrum félögum, breyting		(304)	(217)	(304)	(217)
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting		274	270	0	0
		<u>(5.900)</u>	<u>(6.347)</u>	<u>(6.174)</u>	<u>(6.617)</u>
Fjárfestingarhreyfingar					
Fjármögnunarhreyfingar:					
Afborganir langtímalána		(2.173)	(2.153)	(2.173)	(2.153)
		<u>(2.173)</u>	<u>(2.153)</u>	<u>(2.173)</u>	<u>(2.153)</u>
Fjármögnunarhreyfingar					
Hækkun á handbæru fé		11.353	6.057	11.353	6.057
Handbært fé í årsbyrjun		13.672	13.672	13.672	13.672
Handbært fé í árslok		<u>25.025</u>	<u>19.729</u>	<u>25.025</u>	<u>19.729</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Hörgárbyggðar árið 2005 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr 45/1998.

Til A hluta, þ.e. sveitarsjóðs, telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins er Fráveita Hörgárbyggðar.

Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

Innlaun tekna

2. Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvör, fasteignaskattar og framlög úr jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram.

Verðlagsviðmið

3. Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikningnum miðað við verðlag í ársbyrjun 2006. Áfallnir vextir og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikninginn.

Varanlegir rekstrarfjármunir

4. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

5. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir.....	15-40 ár
Veitukerfi og götur.....	25 ár
Áhöld og tæki	5 ár

Eignarhlutir í öðrum félögum

6. Í ársreikningnum eru eignarhlutir í félögum færðir á kostnaðarverði eða áætluðu markaðsverði ef það er talið lægra. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

7. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

Skýringar, frh.:

Handbært fé

8. Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

9. Lönd og lóðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi. Fjárfesting í lausafjármunum og gatanagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

10. Yfirlit um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 29.

Fjárhagsáætlun

11. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2005 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi.

Rekstrartekjur

12. Rekstrartekjur greinast þannig:	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	2005	Áætlun	2005	Áætlun
Útsvör og fasteignaskattar:				
Útsvör	68.913	67.990	68.913	67.990
Fasteignaskattar	12.672	12.670	12.672	12.670
	<u>81.585</u>	<u>80.660</u>	<u>81.585</u>	<u>80.660</u>
Jöfnunarsjóður:				
Tekjujöfnunarframlag	9.608	9.300	9.608	9.300
Framlag vegna fasteignaskatts	10.957	9.990	10.957	10.390
Útgjaldajöfnunarframlag	20.910	17.100	20.910	17.100
Framlög vegna grunnskóla	20.152	17.000	20.152	17.000
Framlög vegna sameiningar	3.316	3.150	3.316	3.150
Önnur framlög	900	900	900	900
	<u>65.843</u>	<u>57.440</u>	<u>65.843</u>	<u>57.840</u>
Skatttekjur og jöfnunarsjóður samtals	<u>147.428</u>	<u>138.100</u>	<u>147.428</u>	<u>138.500</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur	13.026	10.160	13.390	10.110
Eignatekjur	993	1.032	993	1.032
Endurgreiðslur	1.347	275	1.347	275
Aðrar tekjur	787	770	787	770
	<u>16.153</u>	<u>12.237</u>	<u>16.517</u>	<u>12.187</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>163.581</u>	<u>150.337</u>	<u>163.945</u>	<u>150.687</u>

Laun og launatengd gjöld

13. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	27.354	26.798	27.354	26.798
Launatengd gjöld	6.007	4.900	6.007	4.900
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>33.361</u>	<u>31.698</u>	<u>33.361</u>	<u>31.698</u>
Stöðugildi að meðaltali	8		8	

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 8,3 millj. kr. á árinu 2005.

Skýringar, frh.:

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

14. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	2005	Áætlun	2005	Áætlun
Vaxtatekjur	1.601	305	1.601	305
Vaxtatekjur af eigin fyrirtækjum	526	272	0	0
Vaxtagjöld	(1.997)	(1.561)	(1.747)	(1.561)
Verðbætur	(741)	0	(991)	0
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	(611)	(984)	(1.137)	(1.257)

Heildaryfirlit um rekstur

15. Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Skatttekjur		147.889	147.889	138.500
Félagsþjónusta	6.486	511	(5.975)	(6.869)
Heilbrigðismál	776	529	(247)	(280)
Fræðslumál	93.822	7.081	(86.741)	(89.015)
Menningarmál	7.732	609	(7.123)	(7.288)
Æskulýðs- og íþróttamál	9.950	428	(9.522)	(10.976)
Brunamál og almannavarnir	1.652	0	(1.652)	(1.570)
Hreinlætismál	5.831	3.999	(1.832)	(1.478)
Skipulags- og byggingarmál	4.401	0	(4.401)	(4.052)
Samgöngumál	1.412	287	(1.125)	(1.366)
Umhverfismál	1.781	317	(1.464)	(1.239)
Atvinnumál	2.104	45	(2.060)	(1.807)
Sameiginlegur kostnaður	19.681	3.293	(16.388)	(15.652)
Fjármagnsliðir	1.681	12.990	11.309	4.957
Aðalsjóður samtals	157.310	177.978	20.668	1.865
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	28.875	26.268	(2.607)	5.980
Millifærslur	(27.676)	(27.676)	0	0
A hluti samtals	158.509	176.571	18.062	7.845
B hluta fyrirtæki:				
Fráveita	849	562	(287)	(43)
Innri færslur A og B hluta	(198)	(198)	0	0
A og B hluti samtals	159.161	176.935	17.774	7.802

Skýringar, frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

16. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Veitukerfi og götur	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2005.....	294.399	11.062	1.360	306.821
Afskrifað áður.....	(172.603)	(167)	(544)	(173.314)
Bókfært verð 1.1.2005.....	121.796	10.895	816	133.507
Viðbót á árinu.....	0	5.870	0	5.870
Afskrifað á árinu.....	(5.870)	(560)	(272)	(6.702)
Bókfært verð 31.12. 2005.....	115.926	16.205	544	132.675
Afskriftahlutföll.....	2,5-6,7%	4,0%	20,0%	

A og B hluti

17. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Heildarverð 1.1.2005.....	294.399	18.876	1.360.000	314.635
Afskrifað áður.....	(172.603)	(3.208)	(544.000)	(176.355)
Bókfært verð 1.1.2005.....	121.796	15.668	816	138.280
Viðbót á árinu.....	0	5.870	0	5.870
Afskrifað á árinu.....	(5.870)	(872)	(272)	(7.014)
Bókfært verð 31.12. 2005.....	115.926	20.666	544	137.136
Afskriftahlutföll.....	2,5-6,7%	4,0%	20,0%	

18. Bókfært verð fasteigna, veitukerfa og gatna, og váttryggingarverðmæti þeirra greinist þannig í árslok:

	Váttryggingar- verð	Bókfært verð
A hluti:		
Leikskólar	18.150	14.175
Skólar	199.329	15.120
Íþróttahús og sundlaugar	120.041	62.388
Þjónustuhúsnaði	131.832	24.244
Götur	0	16.205
Samtals A hluti	469.352	132.132
B hluti:		
Veitukerfi	0	4.460
Samtals A og B hluti	469.352	136.592

Skýringar, frh.:

19. Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	2005 Rauntölur	2005 Áætlun	2004 Rauntölur
Fjárfesting A-hluta, málaflokkayfirlit.			
Samgöngumál	5.870	6.400	9.838
A og B hluti samtals	5.870	6.400	9.838

20. Í eigu sveitarfélagsins eru ýmsir lausafjármunir sem áður hafa verið gjaldfærðir. Hér er einkum um að ræða áhöld og tæki sem notuð eru við daglegan rekstur stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins. Þessar eignir hafa verið færðar í sérstaka eignaskrá sem er hluti af bókhaldsgögnum Aðalsjóðs.

21. Tryggingarverð lausafjármuna, sbr. skýringu 20 greinist þannig:

Fræðslumál	3.636
Meningarmál	9.349
Sameiginlegur kostnaður	2.308
	15.293

Áhættufjármunir og langtímakröfur

22. Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	A og B hluti Bókfært verð
Greið leið ehf.	237
Hraun í Öxnadal ehf.	500
Sorpeyðing Eyjafjarðar b.s.	254
Sparisjóður Norðlendinga	24
Tækifæri hf.	491
	1.506
Niðurfærsla eignarhluta	(33)
Eignarhlutir samtals	1.473

23. Langtímakröfur eru bundnar vísitölu neysluverðs. Afborganir þeirra í árslok greinast þannig á næstu ár:

	A hluti
Árið 2006	294
Árið 2007	308
Árið 2008	322
Árið 2009	337
Árið 2010	352
Síðar	4.544
Verðbréfaeign samtals	6.157
Næsta árs afborganir	(294)
Verðbréfaeign í efnahagsreikningi samtals	5.863

Skýringar, frh.:

Skammtímakröfur

24. Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:	A og B hluti	
Niðurfærsla í ársbyrjun		3.430
Tapaðar kröfur á árinu	(183)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu		3
		<hr/>
Niðurfærsla í árslok		3.250
		<hr/>

Eigið fé

25. Yfirlit um eiginfjárreikning:	A hluti	A og B hluti
Yfirfært frá fyrra ári	128.937	127.528
Rekstrarniðurstæða ársins	18.062	17.774
	<hr/>	<hr/>
Eigið fé 31.12.2005	146.999	145.302
	<hr/>	<hr/>

Langtímaskuldir

26. Yfirlit um langtímaskuldir:		
Skuldir í íslenskum krónum	24.121	24.121
Næsta árs afborganir	(1.733)	(1.733)
	<hr/>	<hr/>
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	22.388	22.388
	<hr/>	<hr/>

27. Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

Árið 2006.....	1.733	1.733
Árið 2007	1.765	1.765
Árið 2008	1.800	1.800
Árið 2009.....	1.838	1.838
Árið 2010.....	1.878	1.878
Síðar	15.107	15.107
	<hr/>	<hr/>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	24.121	24.121
	<hr/>	<hr/>

Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

28. Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100,0%	183.872	24.972	158.900
Eignasjóður	100,0%	132.711	144.612	(11.901)
Innri færslur A hluta.....		(136.633)	(136.633)	0
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
A hluti samtals		179.950	32.951	146.999
Fráveita.....	100,0%	4.460	6.157	(1.697)
Innri færslur A og B hluta.....		(6.157)	(6.157)	0
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Heildarstæða eigna og skulda í árslok.....		178.253	32.951	145.302
		<hr/>	<hr/>	<hr/>

Skýringar, frh.:

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

29. Sveitarfélagið er í einfaldri ábyrgð á skuldbindingum Sorpeyðingar Eyjafjarðar b.s. en innbyrðis skiptist ábyrgð sameigenda skv. íbúatölu þeirra 1. desember næstliðins árs.

Lykiltölur

30. Yfirlit um lykiltölur:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
<i>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</i>				
Útsvör og fasteignaskattar.....	49,9%	53,7%	49,8%	53,5%
Framlög jöfnunarsjóðs	40,3%	38,2%	40,2%	38,4%
Aðrar tekjur	9,8%	8,1%	10,0%	8,1%
	<u>100,0%</u>	<u>100,0%</u>	<u>100,0%</u>	<u>100,0%</u>
Laun og launatengd gjöld	20,4%	21,1%	20,3%	21,0%
Annar rekstrarkostnaður	64,1%	68,6%	63,8%	68,3%
Afskriftir.....	4,1%	4,5%	4,3%	4,7%
Fjármagnsliðir, nettó	0,4%	0,7%	0,7%	0,8%
	<u>89,0%</u>	<u>94,9%</u>	<u>89,1%</u>	<u>94,8%</u>
Rekstrarniðurstaða	<u>11,0%</u>	<u>5,2%</u>	<u>10,8%</u>	<u>5,2%</u>
<i>Í þúsundum króna á íbúa:</i>				
Skatttekjur og jöfnunarsjóður	369	346	369	347
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	40	31	41	31
Tekjur samtals	<u>409</u>	<u>377</u>	<u>410</u>	<u>378</u>
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir	365	357	366	358
Rekstrarniðurstaða	<u>44</u>	<u>20</u>	<u>44</u>	<u>20</u>
	2005	2004	2005	2004
Eignir	<u>451</u>	<u>418</u>	<u>447</u>	<u>415</u>
Eigið fé	368	323	364	320
Skuldir	83	95	83	95
Eigið fé og skuldir samtals	<u>451</u>	<u>418</u>	<u>447</u>	<u>415</u>
<i>Aðrar lykiltölur:</i>				
Veltufjórhlutfall.....	3,78	1,78	3,75	1,76
Eiginfjórhlutfall.....	0,82	0,77	0,82	0,77
Breyting á íbúafjölda:				
Íbúafjöldi 1. desember	399	390	399	390

Skýringar, frh.:

31. Heildartekjur sveitarfélagsins og heildargjöld í hlutfalli af heildartekjum greinast þannig, í þúsundum króna á verðlagi hvers árs.

Tekjur	2005	%	2004	%	2003	%
Útsvör	68.913	42,0%	63.842	47,2%	56.057	47,7%
Fasteignaskattar	12.672	7,7%	10.290	7,6%	8.839	7,5%
Framlög úr jöfnunarsjóði sveitarf. ...	65.843	40,2%	45.397	33,5%	43.624	37,1%
Skatttekjur	147.428	89,9%	119.529	88,3%	108.520	92,4%
Þjónustutekjur	13.390	8,2%	11.806	8,7%	7.357	6,3%
Eignatekjur	993	0,6%	2.738	2,0%	1.151	1,0%
Endurgreiðslur	1.347	0,8%	456	0,3%	456	0,4%
Aðrar tekjur	787	0,5%	858	0,6%	0	0,0%
Heildartekjur samtals	163.945	100,0%	135.387	100,0%	117.484	100,0%

Gjöld	2005	Hlutfall af heildart.	2004	Hlutfall af heildart.	2003	Hlutfall af heildart.
Launaliðir	33.361	20,3%	31.525	23,3%	28.721	24,4%
Annar rekstrarkostnaður	104.659	63,8%	92.961	68,7%	96.210	81,9%
Afskriftir	7.014	4,3%	7.827	5,8%	7.730	6,6%
Fjármagnsliðir, nettó	1.137	0,7%	1.383	1,0%	1.001	0,9%
	146.171	89,1%	133.696	98,8%	133.662	113,8%
Rekstrarniðurstaða	17.774	10,8%	1.691	1,2%	(16.178)	(13,8%)

Í þúsundum króna á íbúa:

Íbúafjöldi	399	390	371
Heildartekjur	411	347	317
Skatttekjur á íbúa	369	306	293
Launaliðir	84	81	77
Annar kostnaður og afskriftir	280	258	280
Fjármagnsliðir, nettó	3	4	3

Skýringar, frh.:

32. Í yfirliti þessu er borin saman í þús. kr. á verðlagi hvers árs, niðurstaða einstakra málaflokka og stofnana í A-hluta og fyrirtækja í B-hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum, stofnunum og fyrirtækjum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks, stofnunar og fyrirtækis. Að auki er sýnt hlutfall rekstrarniðurstöðu einstakra málaflokka, stofnana og fyrirtækja af skatttekjum sveitarfélagsins.

Aðalsjóður:	2005	Hlutfall af skattt.	2004	Hlutfall af skattt.	2003	Hlutfall af skattt.
Skatttekjur	147.889	100,0%	120.338	100,0%	109.252	100,0%
Félagsþjónusta	(5.975)	4,0%	(7.156)	5,9%	(5.009)	4,6%
Heilbrigðismál	(247)	0,2%	(23)	0,0%	154	(0,1%)
Fræðslumál	(86.741)	58,7%	(76.450)	63,5%	(78.453)	71,8%
Menningarmál	(7.123)	4,8%	(6.736)	5,6%	(7.308)	6,7%
Æskulýðs- og íþróttamál	(9.522)	6,4%	(9.195)	7,6%	(6.913)	6,3%
Brunamál og almannavarnir	(1.652)	1,1%	(1.539)	1,3%	(1.543)	1,4%
Hreinlætismál	(1.832)	1,2%	(2.110)	1,8%	(3.488)	3,2%
Skipulags- og byggingarmál	(4.401)	3,0%	(2.040)	1,7%	(2.226)	2,0%
Samgöngumál	(1.125)	0,8%	(1.502)	1,2%	(1.989)	1,8%
Umhverfismál	(1.464)	1,0%	(1.376)	1,1%	(2.114)	1,9%
Atvinnumál	(2.060)	1,4%	(2.009)	1,7%	(2.004)	1,8%
Sameiginlegur kostnaður	(16.388)	11,1%	(16.893)	14,0%	(17.543)	16,1%
Fjármagnsliðir	11.309	(7,6%)	10.075	(8,4%)	8.814	(8,1%)
Aðalsjóður samtals	20.668	(14,0%)	3.384	(2,8%)	(10.370)	9,5%
Aðrir sjóðir í A-hluta:						
Eignasjóður	(2.607)	1,8%	(1.209)	1,0%	(5.334)	4,9%
Sveitarsjóður A-hluti	18.061	(12,2%)	2.175	(1,8%)	(15.704)	14,4%
Fyrirtæki í B-hluta:						
Fráveita	(287)	0,2%	(484)	0,4%	(474)	0,4%
A og B hluti samtals	17.774	(12,0%)	1.691	(1,4%)	(16.178)	14,8%